

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	8
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	14
7. ძირითადი საშუალებები.	14
9. სავაჭრო ვალდებულებები.	15
8. მოკლევადიანი სესხები	15
10. სხვა მოკლევადიანი სესხები	15
11. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15
12. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16
13. . სხვა შემოსავალი	16
14. კომერციული ხარჯები.	16
15. ადმინისტრაციული ხარჯები.	17
16. დადებითი საკურსო სხვაობა.	17
17. ფინანსური შემოსავალი.	17
18. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	17
19. ფინანსური დანახარჯები.	17
20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	18

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	12/31/2022	1/1/2022	1/1/2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	62,163	171,753	16,727
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	483,388	936,200	1,542,497
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 6	2,632,383	3,795,022	2,958,483
სულ მიმდინარე აქტივები	3,177,934	4,902,975	4,517,707
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	-	-	-
ძირითადი საშუალებები 7	235,817	307,271	259,524
არამატერიალური აქტივები	1,708	1,707	1,709
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	237,525	308,978	261,233
სულ აქტივები	3,415,459	5,211,953	4,778,940
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი 8	319,660	951,464	360,754
სავაჭრო ვალდებულებები 9	738,168	615,941	439,688
გადასახდელი პროცენტი	-	-	-
მიმდინარე საგადასახდო ვალდებულება	92,461	188,818	232,369
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 10	330,972	202,792	152,935
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,481,260	1,959,016	1,185,746
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	-	-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	1,481,260	1,959,016	1,185,746
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1,932,199	3,250,937	3,591,194
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,934,199	3,252,937	3,593,194
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,415,459	5,211,953	4,778,940

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 18 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოსო ქაფიანიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	11	6,536,511	8,153,097
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	12	(4,453,544)	(4,342,060)
საერთო მოგება		2,082,968	3,811,038
სხვა შემოსავალი	13	855	42,637
კომერციული დანახარჯები	14	(1,144,545)	(1,651,027)
ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(2,323,382)	(2,495,825)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	16	170,452	107,940
ფინანსური შემოსავალი	17	18,552	37,849
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	18	(85,115)	(53,005)
ფინანსური დანახარჯები	19	(38,522)	(53,677)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,318,738)	(254,071)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		(1,318,738)	(254,071)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(1,318,738)	(254,071)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 18 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოსო ქაფიანიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	2,000	3,591,194	-	3,593,194
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(254,071)	-	(254,071)
დივიდენდის განაწილება		(86,186)		(86,186)
ნაშთი 1 იანვარი 2022	2,000	3,250,937	-	3,252,937
სხვა ცვლილება				-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(1,318,738)	-	(1,318,738)
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	2,000	1,932,199	-	1,934,199

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 18 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოსო ქაფიანიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

		საანგარიშგებო პერიოდი 2022	საანგარიშგებო პერიოდი 2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		7396048	9851440
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-4409283	-6836106
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-1457041	-1868045
გადახდილი გადასახადი		-971088	-1288276
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-59588	-61979
გადახდილი პროცენტები		-25305	-9273
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		473742	-212239
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		-22186	-183711
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		-22186	-183711
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
გაცემული სესხის დაბრუნება			
სესხების დაფარვა/აღება		-552726	626997
გაცემული დივიდენდი			-81876
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-552726	545121
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-8420	5855
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		-109590	155026
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		171753	16727
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		62163	171753

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 18 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოსო ქაფიანიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „მათემოტორსი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2005 წლის 04 თებერვალს კრწანისი-მთაწმინდის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 204470063, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, მარჯვენა სანაპირო N6, კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი გელა ბარკალაია (პ.ნ 39001000283)

კომპანიის დირექტორია ავთანდილ გელაშვილი (პ.ნ 01024014473)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: ავტომობილების რეალიზაცია, მსუბუქი ავტომობილების სათადარიგო ნაწილების რეალიზაცია, მსუბუქი ავტომობილების ტექმომსახურება. კომპანიას აქვს ფილიალები როგორც თბილისში ასევე რეგიონებში. კომპანიას ფილიალები აქვს შემდეგ ქალაქებში:

- თბილისი;
- ქუთაისი;
- ბათუმი;
- ზუგდიდი;
- თელავი;
- ახალციხე;
- რუსთავი;
- ფოთი;
- გორი.

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან,

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

საგზაო ტექნიკა - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2021-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	717	3,998
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	61,441	167,748
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	6	7
სულ	62,163	171,753

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2022	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	65,088	98,615	706,761
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	112,938	497,553	615,542
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	302,597	268,876	152,772
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	2,764	71,156	67,421
სულ	483,388	936,200	1,542,497

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საეჭვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2022	2021	2020
ნედლეული და მასალები	2,632,383	3,795,022	2,958,483
სულ	2,632,383	3,795,022	2,958,483

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღწერილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	აგეჯი/ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ამორტიზირებადი ძირ.საშ.	სულ
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	609,279	82,594	242,860	303,411	446,396	401,676	2,086,217
შემოსვლა	128,688	210	8,623	1,480	21,829	22,881	183,711
გასვლა					(60,928)	(147)	(61,075)
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	737,967	82,804	251,483	304,891	407,297	424,410	2,208,853
შემოსვლა	14,038	540			(9,087)	7,609	13,100
გასვლა							-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	752,005	83,344	251,483	304,891	398,211	432,019	2,221,953
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	(534,011)	(79,447)	(225,085)	(275,421)	(377,838)	(334,891)	(1,826,692)
ცვეთის ხარჯი	(56,296)	(2,028)	(9,057)	(12,869)	(19,611)	(35,956)	(135,817)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა					60,927		-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	(590,307)	(81,475)	(234,142)	(288,290)	(336,522)	(370,847)	(1,901,582)
ცვეთის ხარჯი	(32,501)	(885)	(5,861)	(7,360)	(20,677)	(21,056)	(88,340)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა					3,786		3,786
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	(622,808)	(82,360)	(240,002)	(295,650)	(353,413)	(391,903)	(1,986,136)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	75,268	3,147	17,776	27,990	68,558	66,785	259,524
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	147,660	1,329	17,341	16,601	70,775	53,563	307,271
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	129,197	984	11,481	9,241	44,798	40,116	235,817

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

9. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2022	2021	2020
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	738,168	615,941	439,688
სულ	738,168	615,941	439,688

31.12.2022 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

8. მოკლევადიანი სესხები

2021 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

კონტრაგენტი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	მოკლევადიანი	მოკლევადიანი	მოკლევადიანი
					12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
არაფინანსური ინსტიტუტისგან აღებული სესხი		დოლარი			315,863	679,813	360,754
ფინანსური ინსტიტუტისგან აღებული სესხი		დოლარი			3,797	271,652	
სულ					319,660	951,464	360,754

10. სხვა მოკლევადიანი სესხები

2022 წლის ბოლოს კომპანიის სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია:

	2022	2021	2020
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	330,972	202,792	152,935
სულ	330,972	202,792	152,935

11. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2022 წელს, კომპანიის ამონაგები შედგება:

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2022	2021
შემოსავალი ავტოტექნომსახურებიდან	4,777,233	6,925,310
შემოსავალი ავტომობილების რეალიზაციიდან	1,759,278	1,227,787
სულ	6,536,511	8,153,097

12. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის 2022 წლის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება:

	2022	2021
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა	4,453,544	4,342,060
სულ	4,453,544	4,342,060

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება დათვლილი საშუალო შეწონილი ფასთა მეთოდით.

13. . სხვა შემოსავალი

კომპანიის 2022 წლის სხვა შემოსავალი შედგება:

	2022	2021
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	855	-
სულ	855	-

14. კომერციული ხარჯები.

კომპანიის 2022 წლის კომერციული დანახარჯი შედგება:

	2022	2021
მარკეტინგული ხარჯი	13,010	30,747
მიწოდების ხელფასი	676,553	1,029,806
მიწოდების სხვა ხარჯები	454,982	590,474
სულ	1,144,545	1,651,027

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

15. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2022 წლის ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2022	2021
ადმინისტრაციული ხელფასი	1,049,981	1,176,229
საიჯარო ხარჯი	703,807	669,733
კომუნალური ხარჯი	104,480	109,938
საკანცელარიო ხარჯი	5,795	6,287
საკონსულტაციო ხარჯები	56,327	65,522
ძირითადი საშუალების ცვეთა	88,339	135,818
საბანკო ხარჯები	59,757	62,141
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	254,896	270,157
სულ	2,323,382	2,495,825

16. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2022	2021
საბანკო ანგარიშების	6,320	5,744
სესხის გადაფასება	148,024	86,171
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	16,108	16,025
სულ	170,452	107,940

17. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავლები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18,552	37,849
სულ	18,552	37,849

18. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2022	2021
საბანკო ანგარიშების	9,432	9
მოთხოვნების გადაფასება	75,683	52,996
სულ	85,115	53,005

19. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯები	25,490	9,273
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	13,032	44,404
სულ	38,522	53,677

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 18 სექტემბერს.

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	8
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	14
7. ძირითადი საშუალებები.	14
9. სავაჭრო ვალდებულებები.	15
8. მოკლევადიანი სესხები	15
10. სხვა მოკლევადიანი სესხები	15
11. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15
12. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16
13. . სხვა შემოსავალი	16
14. კომერციული ხარჯები.	16
15. ადმინისტრაციული ხარჯები.	17
16. დადებითი საკურსო სხვაობა.	17
17. ფინანსური შემოსავალი.	17
18. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	17
19. ფინანსური დანახარჯები.	17
20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	18

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

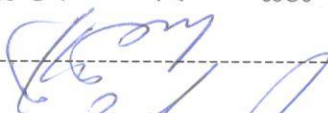
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	12/31/2022	1/1/2022	1/1/2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	62,163	171,753	16,727
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	483,388	936,200	1,542,497
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 6	2,632,383	3,795,022	2,958,483
სულ მიმდინარე აქტივები	3,177,934	4,902,975	4,517,707
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	-	-	-
ძირითადი საშუალებები 7	235,817	307,271	259,524
არამატერიალური აქტივები	1,708	1,707	1,709
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	237,525	308,978	261,233
სულ აქტივები	3,415,459	5,211,953	4,778,940
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი 8	319,660	951,464	360,754
სავაჭრო ვალდებულებები 9	738,168	615,941	439,688
გადასახდელი პროცენტი	1	-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	92,461	188,818	232,369
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 10	330,972	202,792	152,935
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,481,260	1,959,016	1,185,746
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	-	-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	1,481,260	1,959,016	1,185,746
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1,932,199	3,250,937	3,591,194
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,934,199	3,252,937	3,593,194
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,415,459	5,211,953	4,778,940

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 18 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი



სოსო ქაფიანიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	11	6,536,511	8,153,097
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	12	(4,453,544)	(4,342,060)
საერთო მოგება		2,082,968	3,811,038
სხვა შემოსავალი	13	855	42,637
კომერციული დანახარჯები	14	(1,144,545)	(1,651,027)
ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(2,323,382)	(2,495,825)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	16	170,452	107,940
ფინანსური შემოსავალი	17	18,552	37,849
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	18	(85,115)	(53,005)
ფინანსური დანახარჯები	19	(38,522)	(53,677)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,318,738)	(254,071)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		(1,318,738)	(254,071)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(1,318,738)	(254,071)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 18 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი

სოსო ქაფიანიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	2,000	3,591,194	-	3,593,194
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(254,071)	-	(254,071)
დივიდენდის განაწილება	-	(86,186)	-	(86,186)
ნაშთი 1 იანვარი 2022	2,000	3,250,937	-	3,252,937
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(1,318,738)	-	(1,318,738)
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	2,000	1,932,199	-	1,934,199

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 18 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი

სოსო ქაფიანიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 2022	საანგარიშგებო პერიოდი 2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	7396048	9851440
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-4409283	-6836106
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-1457041	-1868045
გადახდილი გადასახადი	-971088	-1288276
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	-59588	-61979
გადახდილი პროცენტები	-25305	-9273
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	473742	-212239
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	-22186	-183711
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-22186	-183711
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
გაცემული სესხის დაბრუნება		
სესხების დაფარვა/აღება	-552726	626997
გაცემული დივიდენდი		-81876
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	-552726	545121
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-8420	5855
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	-109590	155026
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	171753	16727
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	62163	171753

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 18 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი

სოსო ქაფიანიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „მათემოტორსი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2005 წლის 04 თებერვალს კრწანისი-მთაწმინდის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 204470063, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, მარჯვენა სანაპირო N6, კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი გელა ბარკალაია (პ.ნ 39001000283)

კომპანიის დირექტორია ავთანდილ გელავა (პ.ნ 01024014473)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: ავტომობილების რეალიზაცია, მსუბუქი ავტომობილების სათადარიგო ნაწილების რეალიზაცია, მსუბუქი ავტომობილების ტექმომსახურება. კომპანიას აქვს ფილიალები როგორც თბილისში ასევე რეგიონებში. კომპანიას ფილიალები აქვს შემდეგ ქალაქებში:

- თბილისი;
- ქუთაისი;
- ბათუმი;
- ზუგდიდი;
- თელავი;
- ახალციხე;
- რუსთავი;
- ფოთი;
- გორი.

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოა, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან,

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალებების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალებების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დნადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

საგზაო ტექნიკა - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2021-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

ნაღდი ფული სალაროში
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე
სულ

2022	2021
717	3,998
61,441	167,748
6	7
62,163	171,753

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
წინასწარ გადახდილი გადასახადი
სულ

2022	2021	2020
65,088	98,615	706,761
112,938	497,553	615,542
302,597	268,876	152,772
2,764	71,156	67,421
483,388	936,200	1,542,497

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2022	2021	2020
ნედლეული და მასალები	2,632,383	3,795,022	2,958,483
სულ	2,632,383	3,795,022	2,958,483

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღწერილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი/ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ამორტიზირებადი ძირ.საშ.	სულ
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	609,279	82,594	242,860	303,411	446,396	401,676	2,086,217
შემოსვლა	128,688	210	8,623	1,480	21,829	22,881	183,711
გასვლა					(60,928)	(147)	(61,075)
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	737,967	82,804	251,483	304,891	407,297	424,410	2,208,853
შემოსვლა	14,038	540			(9,087)	7,609	13,100
გასვლა							-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	752,005	83,344	251,483	304,891	398,211	432,019	2,221,953
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	(534,011)	(79,447)	(225,085)	(275,421)	(377,838)	(334,891)	(1,826,692)
ცვეთის ხარჯი	(56,296)	(2,028)	(9,057)	(12,869)	(19,611)	(35,956)	(135,817)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა					60,927		-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	(590,307)	(81,475)	(234,142)	(288,290)	(336,522)	(370,847)	(1,901,582)
ცვეთის ხარჯი	(32,501)	(885)	(5,861)	(7,360)	(20,677)	(21,056)	(88,340)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა					3,786		3,786
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	(622,808)	(82,360)	(240,002)	(295,650)	(353,413)	(391,903)	(1,986,136)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	75,268	3,147	17,776	27,990	68,558	66,785	259,524
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	147,660	1,329	17,341	16,601	70,775	53,563	307,271
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	129,197	984	11,481	9,241	44,798	40,116	235,817

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

9. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2022	2021	2020
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	738,168	615,941	439,688
სულ	738,168	615,941	439,688

31.12.2022 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

8. მოკლევადიანი სესხები

2021 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

კონტრაგენტი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	მოკლევადიანი	მოკლევადიანი	მოკლევადიანი
					12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
არაფინანსური ინსტიტუტისგან აღებული სესხი		დოლარი			315,863	679,813	360,754
ფინანსური ინსტიტუტისგან აღებული სესხი		დოლარი			3,797	271,652	
სულ					319,660	951,464	360,754

10. სხვა მოკლევადიანი სესხები

2022 წლის ბოლოს კომპანიის სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია:

	2022	2021	2020
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	330,972	202,792	152,935
სულ	330,972	202,792	152,935

11. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2022 წელს, კომპანიის ამონაგები შედგება:

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2022	2021
შემოსავალი ავტოტექნომსახურებიდან	4,777,233	6,925,310
შემოსავალი ავტომობილების რეალიზაციიდან	1,759,278	1,227,787
სულ	6,536,511	8,153,097

12. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის 2022 წლის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება:

	2022	2021
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა	4,453,544	4,342,060
სულ	4,453,544	4,342,060

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება დათვლილი საშუალო შეწონილი ფასთა მეთოდით.

13. . სხვა შემოსავალი

კომპანიის 2022 წლის სხვა შემოსავალი შედგება:

	2022	2021
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	855	-
სულ	855	-

14. კომერციული ხარჯები.

კომპანიის 2022 წლის კომერციული დანახარჯი შედგება:

	2022	2021
მარკეტინგული ხარჯი	13,010	30,747
მიწოდების ხელფასი	676,553	1,029,806
მიწოდების სხვა ხარჯები	454,982	590,474
სულ	1,144,545	1,651,027

შპს მათემოტორსი
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარში)

15. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2022 წლის ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2022	2021
ადმინისტრაციული ხელფასი	1,049,981	1,176,229
საიჯარო ხარჯი	703,807	669,733
კომუნალური ხარჯი	104,480	109,938
საკანცელარიო ხარჯი	5,795	6,287
საკონსულტაციო ხარჯები	56,327	65,522
ძირითადი საშუალების ცვეთა	88,339	135,818
საბანკო ხარჯები	59,757	62,141
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	254,896	270,157
სულ	2,323,382	2,495,825

16. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2022	2021
საბანკო ანგარიშების	6,320	5,744
სესხის გადაფასება	148,024	86,171
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	16,108	16,025
სულ	170,452	107,940

17. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავლები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18,552	37,849
სულ	18,552	37,849

18. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2022	2021
საბანკო ანგარიშების	9,432	9
მოთხოვნების გადაფასება	75,683	52,996
სულ	85,115	53,005

19. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯები	25,490	9,273
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	13,032	44,404
სულ	38,522	53,677

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 18 სექტემბერს.